

BURMISTRZA MIASTA I GMINY W KUNOWIE

z dnia 30.04. 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok przedstawionego przez
Miejsko-Gminną Bibliotekę Publiczną w Kunowie**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 oraz z 2019 r. poz. 115) w zw. z art. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2018 r. poz. 574 i 1669), zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2018 rok przedstawione przez Miejsko-Gminną Bibliotekę Publiczną w Kunowie obejmujące bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wynik finansowy za 2018 rok tj. zysk bilansowy w wysokości 274,23 zł, który zostanie przeznaczony na działalność statutową Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Kunowie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr  Lodej

SKARBNIK GMINY
mgr Agnieszka Żelazowska



Główny Księgowy Budżetu

Ewelina Płatek-Kosior



ADWOKAT

Uzasadnienie do zarządzenia

Burmistrza Miasta i Gminy Kunów

W związku z zapisem art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330 tekst jednolity), roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ założycielski.

Rokiem obrotowym Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kunowie jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie finansowe w/w jednostki obejmuje więc okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, a dniem bilansowym jest dzień 31 grudzień 2018 roku. Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Kunowie osiągnęła za rok 2018 dodatni wynik finansowy w wysokości 274,23 zł, który wynika z obniżenia kosztów za usługi telekomunikacyjne. Przedstawione sprawozdanie finansowe obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Ewa Gaj
mgr Ewa Gaj

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	665.138,77	654.869,28
I	Amortyzacja	1.580,00	1.580,00
II	Zużycie materiałów i energii	93.628,95	73.988,98
III	Usługi obce	57.693,64	42.978,81
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2.343,54	1.000,86
- (1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	428.189,68	450.243,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81.121,70	84.317,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	581,26	759,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-665.138,77	-654.869,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	665.414,08	656.254,57
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	633.000,00	634.500,00
III	Inne przychody operacyjne	32.414,08	21.754,57
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	275,31	1.385,29
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1,08	0,00
I	Odsetki, w tym:	1,08	0,00
- (1)	dla jednostek powiązanych	1,08	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	274,23	1.385,29
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	274,23	1.385,29
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	274,23	1.385,29
O		0,00	0,00
Suma		1.330.828,16	1.312.509,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Gawron

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Warszawska 48, tel. (41) 261-30-39
27-415 Kunów
NIP: 661 165 81 92, REGON: 292794752

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
mgr Jolanta Gaj

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego
Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Kunowie za rok 2018

Dział 921

Rozdział 92116

I.

Lp.	Wyszczególnienie	KOSZTY		
		Plan na rok 2018	Wykonanie I-XII 2018	%
	1	2	3	4
1.	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	45 567,02	45 567,02	100,00%
2.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	319 413,34	318 852,11	99,82%
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne	61 726,67	61 726,67	100,00%
4.	Składki na Fundusz Pracy	5 710,04	5 710,04	100,00%
5.	Zakup materiałów i wyposażenia:	57 920,94	57 920,94	100,00%
	- artykuły biurowe	8 464,80	8 464,80	100,00%
	- środki czystości	580,83	580,83	100,00%
	- książki	13 942,72	13 942,72	100,00%
	- prasa	5 417,37	5 417,37	100,00%
	- sprzęty elektroniczne i komputerowe	13 683,99	13 683,99	100,00%
	- meble i wyposażenie	2 400,00	2 400,00	100,00%
	- zakup materiałów dla orkiestry i zespołów	7 179,96	7 179,96	100,00%
	- pozostałe	6 251,27	6 251,27	100,00%
6.	Zakup energii:	37 005,51	37 005,51	100,00%
	- energia elektryczna	18 154,86	18 154,86	100,00%
	- woda i ścieki	902,89	902,89	100,00%
	- gaz	17 947,76	17 947,76	100,00%
	- inne	0,00	-	-
7.	Zakup usług remontowych			
8.	Zakup usług pozostałych:	58 422,14	58 422,14	100,00%
	- usługi bankowe	1 326,50	1 326,50	100,00%
	- rozmowy telefoniczne	2 702,86	2 702,86	100,00%
	- wywóz nieczystości	1 080,00	1 080,00	100,00%
	- usługi pocztowe	813,70	813,70	100,00%
	- transport	8 907,88	8 907,88	100,00%
	- kursy i szkolenia	0,00	0,00	-
	- zakup imprez różnych	22 480,25	22 480,25	100,00%
	- inne związane z działalnością orkiestry dętej	2 430,00	2 430,00	100,00%
	- pozostałe	18 680,95	18 680,95	100,00%
9.	Podróże służbowe krajowe	512,26	512,26	100,00%
10.	Różne opłaty i składki	2 412,54	2 412,54	100,00%
11.	Wydatki i zakupy inwestycyjne			
12.	Odpis na ZFŚS	11 658,99	11 658,99	100,00%
13.	Amortyzacja środków trwałych	1 580,00	1 580,00	
14.	Wynagrodzenia bezosobowe	63 770,55	63 770,55	100,00%
	RAZEM:	665 700,00	665 138,77	99,92%

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Gawron

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Warszawska 48, tel. (41) 261-30-39
27-415 Kunów
NIP: 661 165 81 92, REGON: 202794752

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

mgr Ewa Gaj

Plan przychodów MGBP w Kunowie na rok 2018

II.

Lp.	Wyszczególnienie	PRZYCHODY		
		Plan na rok 2018	Wykonanie I -XII 2018	%
	1	2	3	4
1	Dotacje z budżetu Gminy	618 000,00	618 000,00	100,00%
2	Dotacje z budżetu Gminy – celowa	10 000,00	10 000,00	100,00%
3	Dotacja BN	5 000,00	5 000,00	100,00%
3	Dochody własne wg tytułów:	32 700,00	32 413,00	99,12%
	- usługi kserograficzne	1 100,00	1 088,40	98,95%
	- wynajem Sali	19 700,00	19 603,38	99,51%
	- zwrot za energię	2 500,00	2 415,88	96,64%
	- inne	9 400,00	9 305,34	98,99%
	RAZEM:	665 700,00	665 413,00	99,96%

Plan dotacji z budżetu gminy na 31.12.2018 wynosił.....618.000,00 zł
 Kwota dotacji otrzymanej z budżetu na dzień 31.12.2018.....618.000,00 zł
 Kwota dotacji wykorzystanej na dzień 31.12.2018..... 618.000,00 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Dorota Gawron

DYREKTOR
 MIEJSKO-GMINNEJ
 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 mgr Anna Gaj

Część opisowa sprawozdania z wykonania planu finansowego Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2018

Koszty planowane w 2018 roku to **665.700,00zł**, koszty faktycznie poniesione **665.138,77zł**.
Na przychody MGBP w 2018 roku składały się:

1. Dotacja w wysokości **618.000,00zł** wykonano 100%
2. Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek w kwocie **5.000,00zł**
3. Dotacja z powiatu na prowadzenie Biblioteki Powiatowej **10.000,00zł**
4. Dochody własne:
 - za usługi kserograficzne planowano **1.100,00zł** wykonano **1.088,40zł**
 - na zaplanowaną kwotę **19.700,00zł** za wynajem pomieszczeń uzyskano **19.603,38zł**
 - na zaplanowaną kwotę **2.500,00zł** zwrotu za energię uzyskano **2.415,88zł**
 - inne dochody w kwocie **9.305,34zł** uzyskano za sprzedaż książki „Kunów nad Kamienną”, wynagrodzenie należne za terminowe płacenie podatku PIT-4 oraz wpłaty za prowadzone ćwiczenia gimnastyczne.

Na wydatki złożyły się:

1. Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń. Zaplanowaną kwotę wykonano w 100% tj. **45.567,02zł**
2. Wynagrodzenia osobowe pracowników tj. 10 osób /9 etatów/, zaplanowaną kwotę wykonano w 99,82% tj. **318.852,11zł**
3. Składki na ubezpieczenia społeczne zaplanowano na kwotę **61.726,67zł** – wykonano w 100%
4. Fundusz Pracy zaplanowano kwotę **5.710,04zł** wykonano **5.710,04zł**
5. Na zakup materiałów i wyposażania składają się:
 - art. biurowe, papiernicze i środki czystości planowano **9.045,63zł** wykonano **9.045,63zł**
 - książki zaplanowano kwotę **13.942,72zł** wydano **13.942,72zł**
(w/w kwota zawiera 5.000,00zł dotacji z BN)
 - pozostałe: na zaplanowaną kwotę **34.932,59zł** składają się następujące wydatki :
 - 5.417,37 zł prasa
 - 16.083,99zł zakupiono serwer do programu MAK+, aparat fotograficzny, Notebooka, regały do oddziału dla dorosłych oraz programy komputerowe
 - 7.179,96zł zakupiono stroje dla zespołu Kunowianie, oraz akordeon dla orkiestry
 - pozostałe materiały kwotę 6.251,27zł wydatkowano na zakup artykułów spożywczych i drobnych upominków na potrzeby organizowanych imprez i zajęć w bibliotece, art. BHP dla pracowników
6. Zakup energii:
 - koszty energii elektrycznej zaplanowano na **18.154,86zł** – wydatkowano **18.154,86zł**
 - koszty gazu zaplanowano na **17.947,76zł** – wydatkowano **17.947,76zł** tj. 100%
 - woda i ścieki zaplanowano na **902,89zł** – wydatkowano **902,89zł**
7. Zakup usług pozostałych:
 - usługi bankowe, rozmowy telefoniczne, internet, wywóz nieczystości i usługi pocztowe zaplanowano kwotę **5.923,06zł** wydatkowano **5.923,06zł**
 - transport – zaplanowano kwotę **8.907,88zł** wykonano 100% tj. w/w kwota została wykorzystana na wyjazdy zespołów śpiewaczych na konkursy i występy
 - inne –zaplanowano kwotę **21.110,95zł** wykorzystano **21.110,95zł** /szkolenia pracowników, monitoring systemu alarmowego, opłaty za licencje programów komputerowych, przeglądy techniczne, przegląd instalacji gazowej oraz naprawę instrumentów/
 - **22.480,25zł** wykorzystano w 100% na organizację różnych imprez plenerowych
 - podróże służbowe krajowe - z zaplanowanej kwoty **512,26zł** wykorzystano 100% ,

8. Różne opłaty i składki zaplanowano kwotę **2.412,54zł** wykorzystano **2.412,54zł** - są to wydatki na ubezpieczenie budynku i sprzętu komputerowego oraz opłatę za prowadzenie PKZP przy Urzędzie Miasta i Gminy Kunów,
9. Odpis na ZFŚS zgodnie z obowiązującymi przepisami odprowadzono w kwocie **11.658,99zł**
10. Naliczono roczną amortyzację środka trwałego w kwocie **1.580,00zł**
11. Wynagrodzenia bezosobowe, planowaną kwotę **63.770,55zł** wykonano w **100%**, tj. **63.770,55zł** na wynagrodzenia członków orkiestry dętej, kapeli, kapelmistrza, konserwatora-palacza, instruktora aerobiku, inspektora BHP

Stan należności na dzień 31.12.2018r wynosi 1.643,67zł.

Należność ta wynika z niezapłaconych rachunków za wynajem pomieszczeń w budynku Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kunowie oraz nadpłaty za gaz,

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2018r. Wynosi 30.801,59zł w tym:

- wymagalnych 0,00
- niewymagalnych 30.801,59 zł

Zobowiązania te dotyczą:

- | | |
|--|--------------|
| - ZUS od nagrody rocznej i wynagrodzeń za XII 2018 | 17.152,51 zł |
| - podatek PIT-4 od nagrody rocznej | 1.538,00 zł |
| - pozostałe rozrachunki z pracownikami | 12.111,08 zł |

Na rok 2018 zaplanowano koszty działalności w wysokości **665.700,00 zł**.

Koszty faktycznie poniesione przez instytucję **665.138,77zł**

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Gawron
mgr Dorota Gawron

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Ewa Gaj
mgr Ewa Gaj

MIEJSKO GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 ul. Warszawska 48, tel. (41) 201-35-39
 27-415 Kunów
 NIP: 661 185 81 92, REGON: 292794752

Numer identyfikacyjny
 REGON 292794752

BILANS

Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Kunowie
 sporządzony na
 dzień 31. XII 2018 r.

Adresat:

**Burmistrz Miasta i Gminy
 Kunów**

wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	5.529,99	3.949,99	A. Fundusz	-25.482,16	-25.207,93
I. Wartości niematerialne i prawne	---	---	I. Fundusze jednostki	-26.867,45	-25.482,16
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5.529,99	3.949,99	II. Wynik finansowy netto (+, -)	1.385,29	274,23
1. Środki trwałe	5.529,99	3.949,99	1. Zysk netto (+)	1.385,29	274,23
1.1. Grunty	---	---	2. Strata netto (-)	---	---
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	---	---	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	---	---
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5.529,99	3.949,99	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	---	---
1.4. Środki transportu	---	---	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	---	---
1.5. Inne środki trwałe	---	---	B. Państwowe fundusze celowe	---	---
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	----	----	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32.540,39	30.801,59
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	---	---	I. Zobowiązania długoterminowe	---	---
III. Należności długoterminowe	---	---	II. Zobowiązania krótkoterminowe	32.540,39	30.801,59
IV. Długotrwałe aktywa finansowe	---	---	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	---	---
1. Akcje i udziały	---	---	2. Zobowiązania wobec budżetów	---	---
2. Inne papiery wartościowe	---	---	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15.177,66	18.690,51
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	---	---	4. Zobowiązania tytułu wynagrodzeń	17.362,73	12.111,08
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	---	---	5. Pozostałe zobowiązania	---	---
B. Aktywa obrotowe	1.528,24	1.643,67	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	---	---
I. Zapasy	---	---	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	---	---
1. Materiały	---	---	III. Rezerwy na zobowiązania	---	---
2. Półprodukty i produkty w toku	---	---	D. Fundusze specjalne	---	---
3. Produkty gotowe	---	---	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	---	---
4. Towary	---	---	2. Inne fundusze	---	---
II. Należności krótkoterminowe	1.528,24	1.643,67			

1. Należności z tytułu dostaw i usług	---	---	E. Rozliczenia międzyokresowe	---	---
2. Należności od budżetów	---	---	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	---	---
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	---	---	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	---	---
4. Pozostałe należności	1.528,24	1.643,67		---	---
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	---	---			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	---	---			
1. Środki pieniężne w kasie	---	---			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	---	---			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	---	---			
4. Inne środki pieniężne	---	---			
5. Akcje lub udziały	---	---			
6. Inne papiery wartościowe	---	---			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	---	---			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	---	---			
Suma aktywów	7.058,23	5.593,66		7.058,23	5.593,66

A. Objaśnienie – w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone

odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Gawron

.....
(podpis)

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
MIEJSCA GOSPODARSTWA
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

mgr Ewa Gaj

.....
(dyrektor)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE
1.2	siedzibę jednostki
	w Kunowie
1.3	adres jednostki
	oś. Dziewulskiego 5,
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8510Z Wychowanie Przedszkolne REGON 290013680
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	brak danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej ...3.500,00zł...zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej do...3.500,00zł.... zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</p> <p>3) odzież i umundurowanie</p> <p>4) meble i dywany</p> <p>5) inwentarz żywy</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej...3.500,00zł. zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w</p>

	ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu
5.	inne informacje
	brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	wg tabeli nr 1,2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	brak danych
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	wg tabeli nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak danych

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	wg tabeli nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	powyżej 5 lat
	brak danych
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	27.541,73 zł
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	brak danych

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	brak danych
2.5.	inne informacje
	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Gawron
mgr Dorota Gawron

(główny księgowy)

.....2019.03.28.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
MIEJSCOWOŚCIOWEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Ewa Gaj
mgr Ewa Gaj

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	6 509,00				-				-	6 509,00	6 509,00
2	Środki trwałe	361 486,41	-	-	-	-	-	-	-	-	361 486,41	153 355,46
1)	Grunty	3 790,00				-				-	3 790,00	
2)	Budynki i lokale	230 057,31				-				-	230 057,31	98 799,26
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					-				-	-	
4)	Kotły maszynowe energetyczne					-				-	-	
5)	Maszyny, urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	89 810,00				-				-	89 810,00	19 026,51
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					-				-	-	
7)	Urządzenia techniczne					-				-	-	
8)	Środki transportu					-				-	-	
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	37 829,10				-				-	37 829,10	35 529,69
3	Pozostałe środki trwałe (013)	134 913,85									134 913,85	134 913,85
4	Zbiory biblioteczne (014)	-									-	
RAZEM		502 909,26	-	-	-	-	-	-	-	-	502 909,26	294 778,31

GŁÓWNY KSEGOVY
mgr Dorota Gawron

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
mgr Ewa Gaj

Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
14	15	16	17	18	19	20	21
			-		6 509,00	-	-
-	12 874,29	-	12 874,29	-	166 229,75	208 130,95	195 256,66
			-		-	3 790,00	3 790,00
	5 751,43		5 751,43		104 550,69	131 258,05	125 506,62
			-		-	-	-
			-		-	-	-
	6 286,70		6 286,70		25 313,21	70 783,49	64 496,79
			-		-	-	-
			-		-	-	-
			-		-	-	-
	836,16		836,16		36 365,85	2 299,41	1 463,25
					134 913,85		
-	12 874,29	-	12 874,29	-	307 652,60	208 130,95	195 256,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 mgr Dorota Gawron

DYREKTOR
 MIEJSKO-GMINNEJ
 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
[Signature]
 mgr Ewa Gaj

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
					-
					-

GLÓWNY KSEGO
mgr Danuta Gawron

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
mgr Ewa Gaj

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

lp.	grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4		5	6

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Dorota Gawron

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
[Signature]
mgr Ewa Gaj